

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

會計月報

中華民國 115 年 08 月份

主辦會計人員

兼任會計黃繼正

基金主持人

校長徐鶴綾

目 錄

基金來源、用途及餘絀表	共 1 張
平衡表	共 2 張
收入支出表	共 1 張
主要業務計畫執行明細表	共 1 張
資本資產明細表	共 2 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張
各項費用彙計表	共 1 張
預算執行與會計收支對照表	共 1 張
庫款(縣庫存款)支付差額解釋表	共 1 張
公庫存款差額解釋表	共 1 張
財產增減表	共 1 張
對帳單	共 6 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

02631-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	23,279,000	63,000	3,110,000	-3,047,000	-97.97	20,301,236	18,943,000	1,358,236	7.17
財產收入	32,000		8,000	-8,000	-100.00	13,202	31,000	-17,798	-57.41
租金收入	14,000					8,525	14,000	-5,475	-39.11
利息收入	2,000					4,677	1,000	3,677	367.70
其他財產收入	16,000		8,000	-8,000	-100.00		16,000	-16,000	-100.00
政府撥入收入	23,242,000	63,000	3,102,000	-3,039,000	-97.97	20,286,434	18,907,000	1,379,434	7.30
公庫撥款收入	23,242,000	63,000	3,102,000	-3,039,000	-97.97	20,286,434	18,907,000	1,379,434	7.30
教學收入	5,000					1,600	5,000	-3,400	-68.00
學雜費收入	5,000					1,600	5,000	-3,400	-68.00
基金用途	25,340,000	471,006	3,102,000	-2,630,994	-84.82	16,241,641	21,004,000	-4,762,359	-22.67
國民教育計畫	25,340,000	471,006	3,102,000	-2,630,994	-84.82	16,241,641	21,004,000	-4,762,359	-22.67
其他	25,340,000	471,006	3,102,000	-2,630,994	-84.82	16,241,641	21,004,000	-4,762,359	-22.67
本期賸餘(短絀)	-2,061,000	-408,006	8,000	-416,006	-5,200.08	4,059,595	-2,061,000	6,120,595	-296.97
期初基金餘額	2,289,562					4,850,203	2,289,562	2,560,641	111.84
解繳公庫									
期末基金餘額	228,562					8,909,798	228,562	8,681,236	3,798.20

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

平衡表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	36,389,355	100.00	負 債	2	2,587,873	7.11
流動資產	11	11,497,671	31.60	流動負債	21	2,521,489	6.93
現金	1101	11,497,671	31.60	應付款項	2102	2,521,489	6.93
銀行存款	110102	11,477,671	31.54	應付代收款	210203	2,521,489	6.93
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,889,798	24.43	其他負債	28	66,384	0.18
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,587,873	7.11	什項負債	2801	66,384	0.18
零用及週轉金	110103	20,000	0.05	存入保證金	280104	66,384	0.18
固定資產	14	24,891,684	68.40	淨資產	3	33,801,482	92.89
土地	1401	28,000	0.08	淨資產	31	33,801,482	92.89
土地	140101	28,000	0.08	淨資產	3101	33,801,482	92.89
房屋建築及設備	1404	18,532,939	50.93	累積餘額	310101	28,515,499	78.36
房屋建築及設備	140401	31,616,463	86.88	本期賸餘	310102	5,014,233	13.78
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-13,083,524	-35.95	淨資產調整數	310104	271,750	0.75
機械及設備	1405	774,721	2.13	合計：		36,389,355	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

平衡表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
機械及設備	140501	3,845,258	10.57				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,070,537	-8.44				
交通及運輸設備	1406	1,573,711	4.32				
交通及運輸設備	140601	2,400,800	6.60				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-827,089	-2.27				
雜項設備	1407	3,982,313	10.94				
雜項設備	140701	9,646,832	26.51				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,664,519	-15.57				
合計：		36,389,355					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

收入支出表

中華民國115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	138,800	22,789,670
財產收益		13,202
財產孳息收入		13,202
政府撥入收入	63,000	20,286,434
公庫撥款收入	63,000	20,286,434
教學收入		1,600
學雜費收入		1,600
其他收入	75,800	2,488,434
雜項收入	75,800	2,488,434
支出	674,364	17,775,437
人事支出	471,006	15,823,607
人事支出	471,006	15,823,607
業務支出		418,034
業務支出		418,034
折舊、折耗及攤銷	203,358	1,533,796
固定資產折舊	203,358	1,533,796
本期賸餘（短絀）	-535,564	5,014,233
期初淨資產		28,515,499
解繳公庫		
淨資產調整數		271,750
期末淨資產		33,801,482

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

02631-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				471,006	3,102,000	-2,630,994	-84.82
		累計數				16,241,641	21,004,000	-4,762,359	-22.67

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

02631-1

資本資產明細表

中華民國 115 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	44,777,169	21,111,873	2,760,184		1,533,796	24,891,684
非理財目的之長期投資						
土地	26,250		1,750			28,000
土地改良物						
房屋及建築	30,785,829	12,324,438	830,634		759,086	18,532,939
機械及設備	3,575,258	2,913,865	270,000		156,672	774,721
交通及運輸設備	843,000	811,819	1,557,800		15,270	1,573,711
雜項設備	9,546,832	5,061,751	100,000		602,768	3,982,313
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產						
遞耗資產						

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

02631-2

資本資產明細表

中華民國 115 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他						

註：

02631-1

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02631-2

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年8月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	24,397,000	15,823,607	-8,573,393	-35.14
11 正式員額薪資		8,995,132	8,995,132	
113 職員薪金		8,995,132	8,995,132	
12 聘僱及兼職人員薪資		501,994	501,994	
122 約僱職員薪金		470,144	470,144	
124 兼職人員酬金		31,850	31,850	
13 加(夜)班費		186,664	186,664	
134 未休假加班費		186,664	186,664	
15 獎金		1,780,566	1,780,566	
151 考績獎金		150,497	150,497	
152 年終獎金		1,617,569	1,617,569	
15Y 其他獎金		12,500	12,500	
16 退休及卹償金		3,348,646	3,348,646	
161 職員退休及離職金		3,127,624	3,127,624	
162 工員退休及離職金		221,022	221,022	
18 福利費		1,010,605	1,010,605	
181 分擔員工保險費		926,614	926,614	
18Y 其他福利費		83,991	83,991	
2 服務費用	806,000	298,318	-507,682	-62.99
21 水電費		26,811	26,811	
212 工作場所電費		26,811	26,811	
22 郵電費		7,731	7,731	
221 郵費		2,370	2,370	
222 電話費		5,361	5,361	
23 旅運費		24,200	24,200	
231 國內旅費		24,200	24,200	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

各項費用彙計表

中華民國115年8月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
25 修理保養及保固費		14,099	14,099	
252 一般房屋修護費		5,690	5,690	
258 其他資產修護費		8,409	8,409	
27 一般服務費		161,644	161,644	
27D 計時與計件人員酬金		151,444	151,444	
27F 體育活動費		10,200	10,200	
28 專業服務費		30,000	30,000	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		5,500	5,500	
28Y 其他專業服務費		24,500	24,500	
29 公共關係費		33,833	33,833	
291 公共關係費		33,833	33,833	
3 材料及用品費	137,000	119,716	-17,284	-12.62
32 用品消耗		119,716	119,716	
321 辦公（事務）用品		119,716	119,716	
合計	25,340,000	16,241,641	-9,098,359	-35.91

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

02631-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 8 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	20,301,236	2,488,434	22,789,670	收入
財產收入	13,202		13,202	財產收益
政府撥入收入	20,286,434		20,286,434	政府撥入收入
教學收入	1,600		1,600	教學收入
其他收入		2,488,434	2,488,434	其他收入
基金用途	16,241,641	1,533,796	17,775,437	支出
用人費用	15,823,607		15,823,607	人事支出
服務費用	298,318	119,716	418,034	業務支出
材料及用品費	119,716	-119,716		
		1,533,796	1,533,796	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,059,595	954,638	5,014,233	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,850,203	23,665,296	28,515,499	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		271,750	271,750	淨資產調整數
期末基金餘額	8,909,798	24,891,684	33,801,482	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/08/01-115/08/31

02631 山美國小

列印日期：115/09/01

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
11550263180030100	地方教育發展基金					上期結餘		25,088,439	15,790,635	9,297,804
11550263180030100	地方教育發展基金	115/08/03	00045	0800018		支付數	97,081	25,088,439	15,887,716	9,200,723
11550263180030100	地方教育發展基金	115/08/03	00047	0800103		支付數	169,261	25,088,439	16,056,977	9,031,462
11550263180030100	地方教育發展基金	115/08/12	00052	0800275		支付數	174,664	25,088,439	16,231,641	8,856,798
11550263180030100	地方教育發展基金	115/08/13	00056	0801259		支付數	30,000	25,088,439	16,261,641	8,826,798
11550263180030100	地方教育發展基金	115/08/18	14058250157688		63,000	收入數		25,151,439	16,261,641	8,889,798
	小計				63,000		471,006			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
8,889,798	8,889,798	0	OK

嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

公庫存款差額解釋表

中華民國115年8月31日

摘 要	日 期			省庫支 票號數	金 額	
	年	月	日		小 計	合 計
(一)帳面結存:						2,587,873
公庫存款--#00949					2,442,314	
公庫存款--#00958					15,654	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					129,905	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	
(二)加:未兌現支票						116,668
支188 114學年度原住民重點學校校際交流活動計畫-賸餘款-支票繳	115	5	27	NB4813532	1,071	
支257 114學年度學習扶助實施方案(第二學期)-賸餘款繳回嘉義縣政	115	7	8	NB4813546	3,140	
支276 114學年度課後照顧-賸餘款繳回嘉義縣政府	115	7	22	NB4813549	9,947	
支286 115年度高級中等以下學校教師協助學務輔導工作教師之減授	115	7	22	NB4813550	8,100	
支307游泳教學活動\$6411、支309 115/07月外師薪資\$27675	115	8	28	NB4813561	34,086	
支311 外師經費114學年度-賸餘款繳回嘉義縣政府	115	8	28	NB4813562	60,324	
(三)公庫結存:						2,704,541
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					2,558,982	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					15,654	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					129,905	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	

出納

總務主任

主計

機關長官

兼任
出納 鍾蕙如代理教務主任
總務主任 蔡凱銘兼任
會計 黃繼正

校長 徐鶴綾

嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

財產增減結存表

中華民國115年08月01日起至 115年08月31日止

產製日期：115年08月31日

頁次：第 1 頁 / 共 1 頁

性質分類:[0](全部)

分類項目	單位	上期結存		本期增加		本期減少		本期折舊	本期結存	
		數量	價值(元)	數量	價值(元)	數量	價值(元)		數量	價值(元)
土地	筆	1							1	
	公頃	0.035000	28,000						0.035000	28,000
土地改良物	個									
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	4						4	
		平方公尺	957.16						957.16	
	宿舍	棟	3						3	
		平方公尺	820.78						820.78	
	其他	個	4						4	
		平方公尺	44.00		18,628,331			95,392	44.00	18,532,939
機械及設備	件	143	796,889					22,168	143	774,721
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	3						3	
	其他	件	14	1,557,669	25,800			9,758	14	1,573,711
雜項設備	圖書	冊(套)	9						9	
	博物	件	2						2	
	其他	件	216	4,008,353	50,000	1		76,040	217	3,982,313
有價證券	股									
權利										
其他										
軟體										
總值		399	25,019,242	1	75,800			203,358	400	24,891,684

財產管理單位

 代理教務主任
 總務主任 蔡凱

會計單位

 兼任會計
 黃繼正

機關首長

校長 徐鶴綾

說明:1. 財產價值以新臺幣元計算,不滿一元者,四捨五入。

2. 土地詳計筆數、面積,其面積以公頃為單位,計列至小數點下六位止。

3. 房屋詳計棟數、面積,其面積以平方公尺為單位,計列至小數點下二位止。

嘉義縣中埔鄉農會信用部

對帳通知單

605

嘉義縣阿里山山美村四鄰61號

山美國民小學

親愛的客戶：

為加強本會對您的服務及避免錯誤及確保 貴客權益，特列印對帳單乙份，列印資料如有不符者，請於十日內通知 台端往來單位，以便立即處理。

端此 順頌

大安

先生/小姐收

嘉義縣山美國小收文章	
民國115年7月1日第15003164號	檔號
承辦人	主計
分類	次卷次月次

嘉義縣中埔鄉農會信用部 信用部

帳戶內容

對帳日期：民國115年08月31日止

帳號：86001-04-000094-9

餘額：2,558,982.00

提：1. 經核對
2. 數目相符製作金額解釋表

兼任黃繼正

兼任鍾蕙如

115.9.1.

公庫存款對帳回單

帳號：86001-04-000094-9

戶名：山美國民小學

資料截止日：民國115年08月31日

2,558,982.00元

頃接 貴會寄來敝戶往來餘額如左

業經核對無誤此覆

嘉義縣中埔鄉農會信用部

啟

山美國民小學

86001-04-000094-9

此單如有錯誤請於十日內持單來
本會查對否則認為查對無誤！

嘉義縣中埔鄉農會信用部

公庫存款對帳單

日期：民國115年08月31日

頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				4,575,866.00	
115/08/04	匯款			46,707.00	4,622,573.00	嘉義縣政府
115/08/10	扣票款	0004813555	79,227.00		4,543,346.00	M I C R扣帳86
115/08/10	轉帳	0004813554	200,957.00		4,342,389.00	
115/08/13	轉帳	0004813556	1,522,000.00		2,820,389.00	
115/08/14	匯款			34,489.00	2,854,878.00	嘉義縣政府
115/08/17	扣票款	0004813557	25,800.00		2,829,078.00	M I C R扣帳86
115/08/18	扣票款	0004813536	6,616.00		2,822,462.00	M I C R扣帳86
115/08/26	匯款			38,521.00	2,860,983.00	嘉義縣政府
115/08/27	匯款			80,000.00	2,940,983.00	嘉義縣政府
115/08/28	本交	0004784855		18,000.00	2,958,983.00	
115/08/28	轉帳	0004813559	400,001.00		2,558,982.00	
	合計		2,234,601.00	217,717.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會信用部

對帳通知單

605

嘉義縣阿里山鄉山美村61號

山美國民小學

先生/小姐收

親愛的客戶：

為加強本會對您的服務及避免錯誤及確保 貴客權益，特列印對帳單乙份，列印資料如有不符者，請於十日內通知 台端往來單位，以便立即處理。

此 順頌 大安

嘉義縣中埔鄉農會信用部 信用部

帳戶內容

對帳日期：民國115年08月31日止

帳號：86001-04-000095-8

餘額：15,654.00

公庫存款對帳回單

帳號：86001-04-000095-8

戶名：山美國民小學

資料截止日：民國115年08月31日 15,654.00元

頃接 貴會寄來敝戶往來餘額如左

業經核對無誤此覆

嘉義縣中埔鄉農會信用部

啟

(請蓋原留印鑑)

山美國民小學

86001-04-000095-8

此單如有錯誤請於十日內持單來
本會查對否則認為查對無誤！

嘉義縣中埔鄉農會信用部

公庫存款對帳單

日期：民國115年08月31日 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				15,654.00	
	定期存款				0.00	



中埔鄉農會



農漁資訊共用

本會
金融機構代號 860-0015
ATM 轉帳代號 860/600

活期存款

86001-01-310549-7

戶名 嘉義縣阿里山鄉山美國民小學教育儲蓄戶



符號轉代號說明：S：現金存入 B：次日整理交易 Q：轉帳提出
T：轉帳存入 Y：CD次日交易 A：授權扣款
U：票據存入 P：現金提出 O：退票

2

年	月	日	摘要	支	入	存	餘	符號
1	1		帳號：86001-01-310549-7				*50,813.00	
2	1100330		現金	*5,150.00			*45,663.00	P
3	1100621		活息		*5.00		*45,668.00	T
4	1100727		現金	*3,320.00			*42,348.00	P
5	1100727		轉帳			*11,000.00	*53,348.00	T
6	1101221		活息		*5.00		*53,353.00	T
7	1110621		活息		*7.00		*53,360.00	T
8	1111221		活息		*12.00		*53,372.00	T
9	1120621		活息		*26.00		*53,398.00	T
10	1121221		活息		*32.00		*53,430.00	T
11	1130621		活息		*35.00		*53,465.00	T
12	1130925		現金	*3,890.00			*49,575.00	P
13	1131128		電匯 (詹慧珠)		*20,000.00		*69,575.00	T
14	1131221		活息		*43.00		*69,618.00	T
15	1140325		匯款 (曾仁冬)		*60,000.00		*129,618.00	T
16	1140621		活息		*79.00		*129,697.00	T
17	1141221		活息		*104.00		*129,801.00	T
18	1150525		跨行轉 (01246168125137)		*1,000.00		*130,801.00	YBT
19	1150603		現金	*1,000.00			*129,801.00	P
20	1150621		活息		*104.00		*129,905.00	T
21								
22								
23								
24								

代	明	受託日	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日	金額	附註
收	細							
帳	表							